

UCHWAŁA NR 346/VIII/26/2021
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 12 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie.

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt.1 i art. 3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2021 r. poz.217), art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz. 713), art.2 ust. 1 pkt.6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U z 2020 r. poz.295 ze zm) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie -Jeziornie przyjętego Uchwałą nr 108/VIII/8/2019 Rady Miejskiej Konstancina-Jeziorny z dnia 25 czerwca 2019 r. Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuję:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2020 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.065.527,47zł stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i start wykazujący się zyskiem netto w kwocie 318.991,91zł stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową , stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany zysk netto za rok 2020 w kwocie 318.991,91 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

Agata Wilczek

BILANS

na dzień 2020-12-31

AKTYWA	Stan na dzień 2019-12-31	Stan na dzień 2020-12-31
A. Aktywa trwałe	90 507,60 zł	73 817,64 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	90 507,60 zł	73 817,64 zł
1. Środki trwałe	90 507,60 zł	73 817,64 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 037,96 zł	33 953,36 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	47 469,64 zł	39 864,28 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	664 244,15 zł	991 709,83 zł
I. Zapasy	13 398,28 zł	6 634,65 zł
1. Materiały	4 951,74 zł	2 831,69 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	8 446,54 zł	3 802,96 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	246 958,60 zł	262 522,90 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	246 958,60 zł	262 522,90 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246 275,69 zł	262 522,90 zł
- do 12 miesięcy	246 275,69 zł	262 522,90 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	682,91 zł	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	393 316,88 zł	717 690,26 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	393 316,88 zł	717 690,26 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393 316,88 zł	717 690,26 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	393 316,88 zł	717 690,26 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 570,39 zł	4 862,02 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	754 751,75 zł	1 065 527,47 zł

PASYWA	Stan na dzień 2019-12-31	Stan na dzień 2020-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	609 115,77 zł	928 107,68 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	251 394,24 zł	211 953,27 zł
- w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wart.emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- w tym aktualizacja wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- w tym tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- w tym na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-39 440,97 zł	318 991,91 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	145 635,98 zł	137 419,79 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 554,35 zł	116 163,56 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	118 554,35 zł	116 163,56 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	55 321,73 zł	51 874,41 zł
- powyżej 12 miesięcy	55 321,73 zł	51 874,41 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 232,62 zł	62 748,82 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	1 540,33 zł
i) inne	0,00 zł	0,00 zł
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 081,63 zł	21 256,23 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 081,63 zł	21 256,23 zł
- długoterminowe	27 081,63 zł	21 256,23 zł
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	754 751,75 zł	1 065 527,47 zł

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-286

Konstancin - Jeziorna dn. 26 marca 2021 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Główny księgowy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej
Iwona Jakubczyk

osoba zatwierdzająca
- kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	2019-12-31		2020-12-31	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 931 929,65		3 028 580,79	
- od jednostek powiązanych	-		-	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 931 929,65		3 028 580,79	
II. Zmiana stanu produktów	-		-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-		-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 981 843,34		2 814 751,61	
I. Amortyzacja	16 689,96		16 689,96	
II. Zużycie materiałów i energii	278 922,70		287 705,11	
III. Usługi obce	602 632,11		489 428,85	
IV. Podatki i opłaty	14 317,23		14 236,55	
V. Wynagrodzenia	1 747 181,77		1 691 979,43	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	297 647,59		286 747,87	
- emerytalne	-		-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 451,98		27 963,84	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-		-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	49 913,69		213 829,18	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 850,53		105 789,71	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Dotacje	-		24 846,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
IV. Inne przychody operacyjne	9 850,53		80 943,71	
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	45,86		-	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-		-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-		-	
III. Inne koszty operacyjne	45,86		-	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 109,02		319 618,89	
G. Przychody finansowe	674,81		-	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-		-	
- w tym od jednostek pozostałych	-		-	
- w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-		-	
II. Odsetki	674,81		-	
- w tym od jednostek powiązanych	-		-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-		-	
- w tym w jednostkach powiązanych	-		-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-		-	
V. Inne	-		-	
H. Koszty finansowe	6,76		626,98	
I. Odsetki	6,76		626,98	
- w tym dla jednostek powiązanych	-		-	
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych	-		-	
- w tym w jednostkach powiązanych	-		-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-		-	
IV. Inne	-		-	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 440,97		318 991,91	
J. Podatek dochodowy	-		-	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-		-	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 440,97		318 991,91	

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
 05-510 Konstancin-Jeziorna
 ul. Warecka 15A
 tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
 REGON 016415409; Nr BDO 000119572
 NIP 123-09-17-286

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Tomasz Bakula
 Główny księgowy

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zespołu
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Konstancinie-Jeziornie

 specjalista ds. ekonomii i rachunkowości
 osoba zatwierdzająca
 - kierownik jednostki

Konstancin - Jeziorna dn. 26 marca 2021 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)

Nie wystąpiły.

Rzeczowe aktywa trwałe

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2020 roku: 16.689,96 pln

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 2.831,69 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 3.802,96 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2019-12-31 Saldo na 2020-12-31
246.958,60 262.522,90

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

Opis	Do 1 roku	Powyżej 1 roku	Powyżej 5 lat	Razem
1. Należności od poz. jedn.	262.522,90			262.522,90
2. Pozostałe należności				
Razem	262.522,90			262.522,90

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2020 roku.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2019-12-31 Saldo na 2020-12-31
393.316,88 717.690,26

Opis	2019-12-31	2020-12-31
Środki pieniężne w bankach	376.413,86	715.154,53
Środki pieniężne ZFŚS	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	16.903,02	2.535,73
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	393.316,88	717.690,26

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

W 2020 roku nadwyżka środków finansowych nie była przechowywana na lokatach terminowych z uwagi na zerowe oprocentowanie depozytów.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo na 2019-12-31	Saldo na 2020-12-31
10.570,39	4.862,02

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2020 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

Opis	2019-12-31	2020-12-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10.570,39	4.862,02
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	10.570,39	4.862,02

PASYWA

Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 26 pracowników etatowych oraz 5 osób na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2019-12-31	Saldo na 2020-12-31	
	609.115,77	928.107,68	
	<i>Opis</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		251.394,24	211.953,27
Zysk (strata) okresu		-39.440,97	318.991,91
Kapitał własny razem		609.115,77	928.107,68

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2019-12-31	Saldo na 2020-12-31
	118.554,35	116.163,56

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	51.874,41			51.874,41
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	62.748,82			62.748,82
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.540,33			1.540,33
III.2.i Inne zobowiązania				
III.3 Fundusze specjalne (ZFŚS)				
Razem	116.163,56			116.163,56

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (13.728 pln) oraz składek ZUS (49.020,82 pln).

Na kwotę **zobowiązań handlowych krótkoterminowych** składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	Saldo na 2019-12-31	Saldo na 2020-12-31
	27.081,63	21.256,23

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r.

RACHUNEK WYNIKÓW

A) Przychody netto ze sprzedaży

<i>Saldo na 2019-12-31</i>	<i>Saldo na 2020-12-31</i>
2.931.929,65	3.028.580,79

<i>Opis</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Przychód ze sprzedaży usług medycznych	2.931.929,65	3.028.580,79
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	2.931.929,65	3.028.580,79

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

<i>Opis</i>	<i>2019-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Amortyzacja	16.689,96	16.689,96
Zużycie materiałów i energii	278.922,70	287.705,11
Usługi obce	602.632,11	489.428,85
Podatki i opłaty	14.317,23	14.236,55
Wynagrodzenia	1.747.181,77	1.691.979,43
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	297.647,59	286.747,87
Pozostałe koszty rodzajowe	24.451,98	27.963,84
Razem	2.981.843,34	2.814.751,61

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Wartość w tej pozycji pozostaje na poziomie kosztów poniesionych w 2019 roku.

Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, informatycznych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, przewoźni bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2020 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń

oraz odprowadzone od tych wartości składki na ubezpieczenie społeczne.

Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 105.789,71 zł składają się:

- kwota 74.815,03 pln – zwolnienie z opłat składek ZUS za m-ce 03-05/2020 w związku z pandemią COVID-19 i tarczą antykryzysową,
- kwota 24.846,00 pln – dotacja celowa Gminy Konstancin-Jeziorna na montaż klimatyzacji w przychodni przy ul. Pocztovej 6,
- kwota 5.825,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 303,28 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom oraz pozostałe drobne przychody.

E) Pozostałe koszty operacyjne

Nie wystąpiły.

G i H) Przychody i koszty finansowe

Opis	2019-12-31	2020-12-31
Przychody finansowe	674,81	
Koszty finansowe	6,76	626,98
Saldo (P-K)	668,05	-626,98

Przychody finansowe w 2020 roku nie wystąpiły.

Koszty finansowe to głównie prowizje za obsługę płatności bezgotówkowych.

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2020 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	3 134 370,50
2.	Koszty i straty	2 815 378,59
3.	Zysk brutto (strata brutto)	318 991,91
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	318 991,91

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	3 134 370,50
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	5 825,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	
I.	Przychody zgodnie z definicją wynikającą z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	3 128 545,10
4.	Koszty ogółem	2 815 378,59
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	5 989,95
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	
II.	Koszty uzyskania przychodów	2 809 388,64
III.	Dochód / strata (I-II)	319 156,46
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	318 991,91
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	164,55
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	Podstawa opodatkowania	0,00
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	0,00
XII.	Podatek wg stawki (9% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	
1.	Ustanowienie rezerwy	
2.	Rozwiązanie rezerwy	
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

Informacja dotycząca zysku

Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2020 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu, który zmniejszały straty ponoszone przez placówkę w ostatnich latach.

Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Na wysokość zysku za 2020 roku w kwocie 318.991,91 pln miały wpływ przede wszystkim:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w kontrakcie z NFZ,
- optymalizacja kosztów związana w szczególności ze zmianą statutu SPZZOZ i nadanie przychodni przy ul. Pocztovej 6 statusu „filia”
- zmniejszenie kosztów składek ZUS od wynagrodzeń - zwolnienie z ich opłacania za m-ce 03-05/2020 w związku z pandemią COVID-19 i tarczą antykrzysową,

Zatwierdził:

Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancin-jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej

Iwona Jakubczyk

Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Wąrecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; Nr BDO 000119572
NIP 123-09-17-256

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bakula

Tomasz Bakula
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 26 marca 2021 r.

UZASADNIENIE

do Uchwały nr 346/VIII/26/2021 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 12 maja 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie.

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2021 r. poz.217) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.